

扬州亚星客车股份有限公司

2006 年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 <http://www.sse.com.cn>。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 江苏苏亚金诚会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 公司负责人李学勤，主管会计工作负责人李福祥，会计机构负责人（会计主管人员）李福祥声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	S*ST 亚星
股票代码	600213
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	扬州市经济开发区扬子江中路 188 号
邮政编码	225009
公司国际互联网网址	http://www.yaxingkeche.com.cn
电子信箱	gongsiban@yaxingkeche.com.cn

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张榕森	戴洛飞
联系地址	扬州市经济开发区扬子江中路 188 号	扬州市经济开发区扬子江中路 188 号
电话	0514-5118806	0514-5118806
传真	0514-7852329	0514-7852329
电子信箱	dailuofei@sina.com.cn	dailuofei@sina.com.cn

§3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
主营业务收入	458,341,422.47	787,804,112.83	-41.82	790,237,654.03
利润总额	24,649,163.65	-121,036,889.62	-120.37	-80,010,045.67
净利润	24,879,494.44	-122,924,626.41	-120.24	-78,562,844.88
扣除非经常性损益的净利润	-61,639,700.93	-209,810,529.30	-70.62	-78,515,585.90
经营活动产生的现金流量净额	125,048,366.87	-92,886,575.34	-234.62	-47,764,596.31
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减(%)	2004 年末
总资产	912,083,614.41	1,102,711,334.51	-17.29	1,219,438,056.14
股东权益（不含少数股东权益）	294,213,997.10	268,562,877.42	9.55	411,041,072.92

3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
每股收益	0.1309	-0.6470	-120.24	-0.4135
最新每股收益				
净资产收益率(%)	8.46	-45.77	增加 54.23 个百分点	-19.56
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	-20.95	-78.12	增加 57.17 个百分点	-19.54
每股经营活动产生的现金流量净额	0.66	-0.49	-234.62	-0.25
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减(%)	2004 年末
每股净资产	1.5485	1.4135	9.55	2.1634
调整后的每股净资产	1.4551	1.3517	7.65	2.0088

扣除非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	1,745,115.38
各种形式的政府补贴	70,000,000.00
短期投资收益，（不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益）	631,495.11
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-8,066,464.66

以前年度已经计提各项减值准备的转回	23,012,884.00
其他项目	-803,834.46
合计	86,519,195.37

3.3 国内外会计准则差异

☐适用 ☒不适用

§ 4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(＋,－)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	130,000,000	68.42						130,000,000	68.42
其中：									
国家持有股份	13,300,000	7						128,572,500	67.67
境内法人持有股份	116,700,000	61.42						1,427,500	0.75
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	130,000,000	68.42						130,000,000	68.42
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	60,000,000	31.58						60,000,000	31.58
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	60,000,000	31.58						60,000,000	31.58
三、股份总数	190,000,000	100						190,000,000	100

4.2 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		26,364			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
江苏亚星客车集团有限公司	国有股东	67.67	128,572,500		
南京绿洲机器厂	其他	0.23	428,200		
樊能廷	未知	0.22	415,000		
江苏扬农化工集团有限公司	其他	0.19	356,900		
扬州经济技术开发区开发总公司	其他	0.19	356,900		
扬州冶金机械有限公司	其他	0.15	285,500		
史青	未知	0.14	260,092		
韩雪莹	未知	0.11	218,000		
张舵	未知	0.10	198,000		
张冬梅	未知	0.10	191,600		
前十名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
樊能廷	415,000		人民币普通股		
史青	260,092		人民币普通股		
韩雪莹	218,000		人民币普通股		
张舵	198,000		人民币普通股		
张冬梅	191,600		人民币普通股		
胡海麟	190,707		人民币普通股		
杨斌	177,166		人民币普通股		
任文夏	174,300		人民币普通股		
胡传荣	163,000		人民币普通股		
萧山亚太物业管理有限公司	157,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司第一大股东江苏亚星客车集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系及《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。其他股东之间是否存在关联关系及《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系情况未知。				

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

√ 适用 □ 不适用

新控股股东名称	江苏亚星客车集团有限公司
变更的日期	2006 年 12 月 7 日
刊登日期和报刊	2006 年 12 月 8 日上海证券报

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(1)法人控股股东情况

控股股东名称：江苏亚星客车集团有限公司

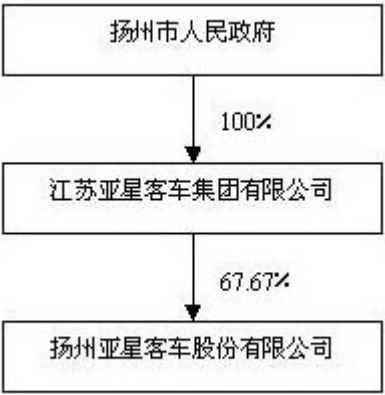
法人代表：魏洁

注册资本：20,000 万元

成立日期：1996 年 8 月 28 日

主要经营业务或管理活动：参股经营；汽车（不含小轿车）研究开发、制造、销售；金属材料（不含贵稀金属）批发、零售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§ 5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前	是否在股东单位或其他关联单位领取
李学勤	董事长	男	59	2006 年 9 月 22 日~2008 年 5 月 28 日	0	0		0	是
魏洁	副董事长	男	44	2005 年 5 月 28 日~2008 年 5 月 28 日	0	0		0	是
徐粉云	董事、总经理	男	43	2006 年 7 月 16 日~2008 年 5 月 28 日	0	0		13.9752	否
刘竹金	董事	男	32	2006 年 9 月 22 日~2008 年 5 月 28 日	0	0		0	是

韩勤	董事	女	42	2006 年 9 月 22 日~2008 年 5 月 28 日	0	0		0	是
顾勤	董事	男	50	2006 年 9 月 22 日~2008 年 5 月 28 日	0	0		0	是
于颖	独立董事	女	46	2005 年 5 月 28 日~2008 年 5 月 28 日	0	0		8.0001	否
朱德堂	独立董事	男	39	2005 年 5 月 28 日~2008 年 5 月 28 日	0	0		8.0001	否
王跃堂	独立董事	男	44	2005 年 5 月 28 日~2008 年 5 月 28 日	0	0		8.0001	否
戴斌	监事会召集人	男	54	2005 年 5 月 28 日~2008 年 5 月 28 日	0	0		0	是
朱建胜	监事	男	50	2005 年 5 月 28 日~2008 年 5 月 28 日	0	0		6.2971	否
周荣鑫	监事	男	33	2005 年 5 月 28 日~2008 年 5 月 28 日	0	0		7.9384	否
李福祥	副总经理	男	39	2006 年 7 月 16 日~2008 年 5 月 28 日	0	0		6.0513	否
王春鼎	副总经理	男	43	2006 年 7 月 16 日~2008 年 5 月 28 日	0	0		15.8150	否
张榕森	董事会秘书	男	57	2005 年 5 月 28 日~2008 年 5 月 28 日	0	0		15.7250	否
合计	/	/	/	/	0	0	/		/

§ 6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

2006 年是公司较为困难的一年。因公司连续三年亏损，公司股票于 2006 年 5 月 18 日被作暂停上市处理，至 2006 年 7 月 17 日控股股东一直缺位，公司实际控制人顾维军和主要董事在羁押之中，公司董事会不能有效决策，经营层处于留守、维持状态。公司的形象受到破坏，相关银行对公司收缩贷款，供应商和客户对公司持观望态度，公司的生产经营遇到了前所未有的困难。

2006 年 7 月 13 日江苏亚星客车集团有限公司与扬州格林柯尔创业投资有限公司正式签订股权转让协议。及时调整了公司经营层。新的经营层在扬州市政府和亚星集团公司的大力扶持下，针对公司面临的实际状况确立了新的经营思路，带领全体员工以破釜沉舟的精神，奋力拼搏，对公司进行全面治理、整顿，使公司重新步入健康、持续发展的轨道。公司把提高盈利能力、做好主营业务、争取恢复上市，作为第一要务，从降本和增收两方面采取行之有效的措施，埋头苦干，求真务实地开展了各项工作。一方面进行生产经营布局调整，优化资源配置和管理流程，压缩资产规模，处置闲置和低效资产，置入赢利性资产，改善资产质态；加强对外长期投资管理，回收对外投资资金，严格控制赊销款，加大应收帐款回收力度，降低财务费用；精简人员，降低人员工资成本；实行比价采购，降低物资采购成本；这些措施的实施到位大幅度减少了主营业务的亏损。同时，开发适销对路的新产品，提高产品质量，增强产品竞争力，扩大和巩固国内市场，开拓国际市场，虽然严格控制赊销和产品价格，对扩大销售会产生较大影响，但销售收入并未因此而大幅下降。在降本和增收的双重作用下，公司的持续经营能力和盈利能力明显增强。毛利率由 2005 年的 4.64% 提高到了 10.15%；应收账款余额大幅度下降，现金流质态明显改善。2006 年公司销售客车 2410 台，主营业务收入 45834 万元，实现净利润 2488 万元，与公司 2005 年的净利润-12292 万元相比，减少亏损 14780 万元；扣除非经常性损益后的净利润减少亏损 14817 万元。

2007 年是公司发展的关键的一年，公司将以提高主营业务的持续经营能力和盈利能力为中心，加强市场开拓，提高营销能力；加强质量管理，提高产品质量；加强预算管理，提高经济效益；加强团

队建设和员工培训，提高公司凝聚力和工作效率，并落实下一步资产重组和经营重组方案，力争实现 2007 年主营业务盈利。

6.1.1 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

√适用□不适用

1、根据新的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的规定，公司将现行制度下职工福利费按 14% 变更为按实际发生额列支，因此将影响公司的利润和股东权益。

2、根据新的《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将现行准则下的应付税款法变更为资产负债表债务法核算所得税，因此将影响公司的利润和股东权益。

3、根据新的《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》的规定，公司将现行准则下的实际成本变更为按公允价值核算，因此将影响公司的利润和股东权益。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
分产品						
大型客车	24,359.37	21,421.87	12.06	-42.92	-46.43	增加 5.76 个百分点
中型客车	20,399.77	18,682.52	8.42	-31.16	-35.99	增加 6.92 个百分点
小型客车	736.57	743.07	-0.88	-45.48	-47.96	增加 4.75 个百分点
其他	338.43	335.91	0.74			

6.3 主营业务分地区情况

6.4 募集资金使用情况

□适用√不适用

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

□适用√不适用

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

□适用√不适用

§ 7 重要事项

7.1 收购资产

√ 适用 □ 不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方及被收购或置入资产	购买日	收购价格	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
扬州机电资产经营管理有限责任公司, 扬州柴油机有限责任公司股权	2006-12-28	7,000	0	否	是	是
江苏亚星客车集团有限公司, 扬州柴油机有限责任公司股权	2006-12-28	2,645	0	是	是	是

7.2 出售资产

√ 适用 □ 不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方及被出售或置出资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
江苏亚星客车集团有限公司, 城市客车厂	2006-12-28	2,645	0	0	是	是	是

7.3 重大担保

□ 适用 √ 不适用

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

7.4.2 关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

√ 适用 □ 不适用

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额 (万元)		报告期清欠总额 (万元)	清欠方式	清欠金额 (万元)	清欠时间(月份)
期初	期末				
6,300	0	6,300			
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		本公司原控股股东扬州格林柯尔创业投资有限公司于 2005 年 4 月 26 日占用本公司 6300 万元资金。根据中国证监会会同国务院国资委、公安部、中国人民银行等八部门联合发布的《关于进一步做好清理大股东占用上市公司资金工作的通知》的精神，在扬州市政府的支持协调下，扬州机电资产经营管理有限责任公司同意以现金 6300 万元受让本公司持有的扬州格林柯尔创业投资有限公司的 6300 万元债权。经多方努力现该项被占用资金 6300 万元已于 2006 年 12 月 28 日归还到本公司帐户。至此，本公司的原大股东占用资金事项已清理完毕。			

报告期内新增资金占用情况

□ 适用 √ 不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□ 适用 √ 不适用

7.5 委托理财

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

□ 适用 √ 不适用

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□ 适用 √ 不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

√ 适用 □ 不适用

2007 年 1 月 15 日，召开了股权分置改革相关股东会议，审议公司股权分置改革方案。最终表决结果未获参加表决的 A 股流通股股东所持有有效表决权的三分之二以上通过，因此本次会议未能表决通过该股改方案。为使股权分置改革事项不构成公司争取股票恢复上市的障碍，公司计划在公告 2006 年年度报告、向上海证券交易所报送恢复上市申请材料后，启动第二次股权分置改革。

7.7 重大诉讼仲裁事项

√适用□不适用

本公司原控股股东扬州格林柯尔创业投资有限公司占用本公司 6300 万元事项,扬州市中级人民法院于 2006 年 1 月 24 日下达民事判决书(2006)扬民二初字第 0002 号,判决如下:“被告扬州格林柯尔创业投资有限公司于本判决生效后十日内返还原告亚星公司人民币计 6300 万元及利息”。报告期内,扬州格林柯尔创业投资有限公司未偿还公司上述款项。

在扬州市政府的支持协调下,扬州机电资产经营管理有限责任公司同意以现金 6300 万元受让本公司持有的扬州格林柯尔创业投资有限公司的 6300 万元债权。经多方努力现该项被占用资金 6300 万元已于 2006 年 12 月 28 日归还到本公司帐户。该事项公告刊登在 2007 年 1 月 4 日的上海证券报。

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	☐ 未经审计 ☒ 审计
审计意见	☒ 标准无保留意见 ☐ 非标意见
审计意见全文	
审计报告 苏亚审证【2007】130 号 扬州亚星客车股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的扬州亚星客车股份有限公司（以下简称扬州亚星公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2006 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是扬州亚星公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，扬州亚星公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了扬州亚星公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司 中国注册会计师：李云彬 沈建华 中国 南京 2007 年 4 月 3 日	

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	80,511,013.29	29,304,371.02	79,749,179.68	28,412,066.26
短期投资	1,466,932.64	915,200.58	1,466,932.64	915,200.58
应收票据	6,365,200.00	17,508,000.00	6,365,200.00	17,508,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	217,025,800.56	326,866,785.73	216,999,250.55	322,038,585.42
其他应收款	20,045,886.78	74,919,833.62	14,439,499.28	72,991,324.58
预付账款	17,982,049.53	46,420,902.72	14,275,556.70	27,619,502.64
应收补贴款				
存货	61,469,327.72	149,025,601.28	34,864,157.58	66,761,919.12
待摊费用				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	404,866,210.52	644,960,694.95	368,159,776.43	536,246,598.60
长期投资：				
长期股权投资	176,690,227.97	62,553,556.52	216,480,089.40	117,820,912.56
长期债权投资				
长期投资合计	176,690,227.97	62,553,556.52	216,480,089.40	117,820,912.56
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)				
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)				
固定资产：				
固定资产原价	375,796,118.26	424,028,180.30	357,806,347.70	401,981,432.82
减：累计折旧	139,682,030.38	141,647,421.63	132,610,110.75	134,750,179.88
固定资产净值	236,114,087.88	282,380,758.67	225,196,236.95	267,231,252.94
减：固定资产减值准备	15,254,068.53	15,305,568.53	15,254,068.53	15,305,568.53
固定资产净额	220,860,019.35	267,075,190.14	209,942,168.42	251,925,684.41
工程物资				
在建工程	398,792.26	253,492.26	307,992.26	253,492.26
固定资产清理				
固定资产合计	221,258,811.61	267,328,682.40	210,250,160.68	252,179,176.67
无形资产及其他资产：				
无形资产	109,268,364.31	126,705,272.62	109,268,364.31	126,705,272.62
长期待摊费用		1,163,128.02		809,724.50
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	109,268,364.31	127,868,400.64	109,268,364.31	127,514,997.12
递延税项：				

递延税款借项				
资产总计	912,083,614.41	1,102,711,334.51	904,158,390.82	1,033,761,684.95
负债及股东权益：				
流动负债：				
短期借款	207,650,000.00	263,538,399.12	207,650,000.00	256,538,399.12
应付票据	44,404,800.00	24,300,000.00	44,404,800.00	24,300,000.00
应付账款	243,283,485.15	352,509,937.02	206,694,440.21	266,810,370.34
预收账款	11,845,475.41	56,298,866.94	11,768,093.21	55,391,484.74
应付工资	9,163,796.68	11,561,098.55	8,760,358.56	10,679,149.64
应付福利费	6,302,778.04	8,171,109.25	5,357,937.88	7,132,186.24
应付股利				
应交税金	23,148,003.58	26,493,778.19	20,737,673.07	24,971,723.40
其他应交款	1,797,406.68	1,333,885.01	1,793,894.56	1,325,953.75
其他应付款	25,852,469.67	38,262,702.66	71,331,638.91	81,648,845.35
预提费用	41,948,603.10	46,781,414.20	41,830,607.55	45,739,584.42
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	615,396,818.31	829,251,190.94	620,329,443.95	774,537,697.00
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计				
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	615,396,818.31	829,251,190.94	620,329,443.95	774,537,697.00
少数股东权益(合并报表填列)	2,472,799.00	4,897,266.15		
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
资本公积	369,101,526.54	368,329,901.30	369,101,526.54	368,329,901.30
盈余公积	42,738,667.46	42,738,667.46	42,566,226.78	42,566,226.78
其中：法定公益金		21,369,333.73		21,283,113.39
减：未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	-307,626,196.90	-332,505,691.34	-317,838,806.45	-341,672,140.13
拟分配现金股利				
外币报表折算差额(合并报表填列)				
股东权益合计	294,213,997.10	268,562,877.42	283,828,946.87	259,223,987.95
负债和股东权益总计	912,083,614.41	1,102,711,334.51	904,158,390.82	1,033,761,684.95

公司法定代表人：李学勤 主管会计工作负责人：李福祥 会计机构负责人：李福祥

利润及利润分配表
2006 年 1-12 月

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	458,341,422.47	787,804,112.83	456,576,834.58	728,513,342.02
减：主营业务成本	411,833,747.97	751,252,118.72	406,808,896.16	703,988,536.22
主营业务税金及附加	2,002,139.40	2,300,264.45	1,937,909.59	1,873,335.92
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	44,505,535.10	34,251,729.66	47,830,028.83	22,651,469.88
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	-7,340,680.31	1,042,591.47	-6,506,910.73	2,119,642.59
减：营业费用	31,823,772.10	68,052,023.25	31,647,612.10	61,466,465.80
管理费用	41,738,884.64	140,719,653.37	34,312,027.11	126,763,713.53
财务费用	17,293,180.80	13,446,701.57	16,883,410.46	12,805,531.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-53,690,982.75	-186,924,057.06	-41,519,931.57	-176,264,598.51
加：投资收益（损失以“-”号填列）	14,661,495.68	72,277,085.84	2,475,205.60	55,055,304.68
补贴收入	70,000,000.00	3,840,000.00	70,000,000.00	3,840,000.00
营业外收入	3,899,129.52	1,511,601.09	3,093,864.31	1,258,997.93
减：营业外支出	10,220,478.80	11,741,519.49	10,215,804.66	11,014,105.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,649,163.65	-121,036,889.62	23,833,333.68	-127,124,401.02
减：所得税		2,617,427.43		
减：少数股东损益（合并报表填列）	-230,330.79	-729,690.64		
加：未确认投资损失（合并报表填列）				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	24,879,494.44	-122,924,626.41	23,833,333.68	-127,124,401.02
加：年初未分配利润	-332,505,691.34	-209,581,064.93	-341,672,140.13	-214,547,739.11
其他转入				
六、可供分配的利润	-307,626,196.90	-332,505,691.34	-317,838,806.45	-341,672,140.13
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	-307,626,196.90	-332,505,691.34	-317,838,806.45	-341,672,140.13
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-307,626,196.90	-332,505,691.34	-317,838,806.45	-341,672,140.13

补充资料:				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

公司法定代表人:李学勤 主管会计工作负责人:李福祥 会计机构负责人:李福祥

现金流量表
2006 年 1-12 月

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	496,042,086.57	496,042,086.57
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	81,785,163.28	81,226,947.63
经营活动现金流入小计	577,827,249.85	577,269,034.20
购买商品、接受劳务支付的现金	323,347,114.21	333,901,160.69
支付给职工以及为职工支付的现金	45,551,321.92	43,217,646.54
支付的各项税费	20,778,373.31	20,029,277.86
支付的其他与经营活动有关的现金	63,102,073.54	62,779,262.13
经营活动现金流出小计	452,778,882.98	459,927,347.22
经营活动产生的现金流量净额	125,048,366.87	117,341,686.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	63,070,189.36	63,070,189.36
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	200,534.69	200,534.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	8,443,967.50	8,443,967.50
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	71,714,691.55	71,714,691.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,170,178.70	1,079,378.70
投资所支付的现金	70,000,000.00	70,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	335,982.44	
投资活动现金流出小计	71,506,161.14	71,079,378.70
投资活动产生的现金流量净额	208,530.41	635,312.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	62,300,000.00	55,300,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	62,300,000.00	55,300,000.00
偿还债务所支付的现金	118,188,399.12	104,188,399.12
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	18,181,471.72	17,771,103.12
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		

筹资活动现金流出小计	136,369,870.84	121,959,502.24
筹资活动产生的现金流量净额	-74,069,870.84	-66,659,502.24
四、汇率变动对现金的影响	19,615.83	19,615.83
五、现金及现金等价物净增加额	51,206,642.27	51,337,113.42
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,879,494.44	23,833,333.68
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-230,330.79	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	-21,241,155.35	-26,833,948.85
固定资产折旧	15,701,436.06	14,790,477.53
无形资产摊销	2,923,622.77	2,923,622.77
长期待摊费用摊销	809,724.50	809,724.50
待摊费用减少(减：增加)		
预提费用增加(减：减少)	-4,384,291.58	-3,461,388.50
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-1,745,115.38	-1,745,115.38
固定资产报废损失		
财务费用	17,713,336.37	17,303,898.92
投资损失(减：收益)	-14,661,495.68	-2,475,205.60
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	91,435,273.53	36,915,391.52
经营性应收项目的减少(减：增加)	158,660,740.58	146,896,224.98
经营性应付项目的增加(减：减少)	-153,193,162.41	-101,470,877.06
其他(预计负债的增加)	8,380,289.81	9,855,548.47
经营活动产生的现金流量净额	125,048,366.87	117,341,686.98
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	80,511,013.29	79,749,179.68
减：现金的期初余额	29,304,371.02	28,412,066.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	51,206,642.27	51,337,113.42

公司法定代表人：李学勤

主管会计工作负责人：李福祥

会计机构负责人：李福祥

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。
与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

1、 2005 年度，公司位于扬州市江阳工业园区朱塘厂区的房屋建筑物因扬州市江阳工业园区管理委员会规划建设的需要进行拆迁，收到政府补贴款 3,960,000.00 元，公司当年结转相关固定资产原值 2,985,509.00 元、累计折旧 782,940.48 元、固定资产净值 2,202,568.52 元，并将补贴款与固定资产净值之间的差额 1,757,431.48 元计入资本公积。本年度公司检查发现实际拆迁的相关固定资产原值 6,004,626.00 元、累计折旧 1,606,165.56 元，少结转固定资产原值 3,019,117.00 元、累计折旧 823,225.08 元、固定资产净值 2,195,891.92 元。公司对上述会计差错调减 2006 年年初资本公积 1,757,431.48 元、调减 2005 年度净利润及 2006 年年初未分配利润 438,460.44 元。

2、 2005 年 1 月、2006 年 3 月，公司与 Leyland Proudect Developments Ltd(原公司控股股东扬州格林柯尔创业投资有限公司所控制的公司)签订《6×2 和 4×2 豪华客车设计开发的技术协议》，Leyland Proudect Developments Ltd 与公司共同设计开发符合中国高三级标准的 6×2 和 4×2 豪华客车，并由 Leyland Proudect Developments Ltd 在英国直接制作 6×2 和 4×2 各一辆样车通过欧洲标准检验及帮助在公司成功制造两台样车，其劳务费用为 87.49 万英镑。按合同规定，2005 年 12 月 31 日前，应支付 45.49 万元英镑，公司实际支付 45.49 万元英镑，由于 Leyland Proudect Developments Ltd 未及时完全开具上述劳务发票，公司根据 Leyland Proudect Developments Lt 开具的发票金额列支管理费用 2,961,783.75 元，而对已付款且已提供劳务但未开具发票的金额 3,503,000.82 元未计提费用。

2005 年度，公司与国家客车质量监督检验中心签订新品客车委托检测试验合同。由于资金紧张，公司未能按合同约定如期支付合同检测费用，对应支付而未支付的检测费用未预提，少提委外检测费用 1,979,000.00 元。

公司对上述会计差错调减 2005 年度净利润及 2006 年年初未分配利润 5,482,000.82 元。

3、 公司以前年度售出客车因产品质量问题而受到部分客户的索赔。对于已达成协议的，公司 2005 年度预提赔偿金 6,612,419.00 元，其中属于 2004 年以前年度的赔偿金为 5,179,052.00 元，属于 2004 年度的赔偿金为 329,622.00 元，属于 2005 年度的赔偿金为 1,103,745.00 元；公司未与客户达成赔偿协议的未预计负债，其中属于 2004 年以前年度的赔偿金为 2,305,864.00 元，属于 2004 年度的赔偿金为 2,250,900.00 元，属于 2005 年度的赔偿金为 4,626,515.00 元。公司对上述会计差错按客户提出索赔时间合并调减 2006 年年初未分配利润，其中，调减 2004 年年初未分配利润 7,484,916.00 元，调减 2004 年度净利润 2,580,522.00 元、调增 2005 年度净利润 882,159.00 元，以上合计调减 2006 年年初未分配利润 9,183,279.00 元。

4、 2005 年及以前年度，公司少提营销费用 9,491,728.98 元。公司对上述会计差错调减 2004 年年初未分配利润 4,490,902.32 元，调减 2004 年度净利润 1,965,447.00 元，调减 2005 年度净利润

3,035,379.66 元，合计调减 2006 年年初未分配利润 9,491,728.98 元。

5、2005 年度，公司未提应付 2005 年度职工奖金 912,846.00 元。公司对上述会计差错调减 2005 年度净利润及 2006 年年初未分配利润 912,846.00 元。

6、2005 年度，公司少提委外加工费用 639,811.39 元，未提运输费、综合基金及其他管理费用 2,106,441.88 元。公司对上述会计差错调减 2005 年度净利润及 2006 年年初未分配利润 2,746,253.27 元。

7、公司 2004 年度多计主营业务收入 5,051,116.92 元。对上述会计差错，公司调减 2004 年度净利润 4,755,701.62 元(应收账款扣减坏账准备)、调增 2005 年度净利润 295,495.00 元(坏账准备)，上述小计调减 2006 年年初未分配利润 4,460,206.62 元。2005 年度，公司实现 2004 年度多计主营业务收入中的 274,358.97 元，以上合计多确认主营业务收入 4,776,837.35 元。公司对上述会计差错合计调减 2004 年度净利润 4,755,701.62 元，调增 2005 年度净利润 569,853.97 元，调减 2006 年年初未分配利润 4,185,847.65 元。

8、2006 年度，公司在对应付账款检查中发现 2002 年以前年度公司各单位内部核算时，多估成本造成多暂估应付账款 1,407,474.47 元；公司在与控股子公司扬州亚星客车底盘有限公司对账中发现以前年度多计应付账款 184,266.88 元。公司对上述会计差错调增 2006 年年初未分配利润 1,591,741.35 元。

9、2005 年度，江苏亚星客车集团有限公司为公司垫付企业改制职工经济补偿金 7,207,256.78 元，公司未按有关政策规定从应付工资、应付福利费结余中转账。公司对上述会计差错调增 2006 年年初其他应付款 7,207,256.78 元，调减 2006 年年初应付福利费 7,207,256.78 元

上述事项对 2006 年年初未分配利润的影响列示如下：

事项序号	影响 2004 年年初 未分配利润	影响 2004 年度 净利润	影响 2005 年度 净利润	影响 2006 年年初 未分配利润
1			-438,460.44	-438,460.44
2			-5,482,000.82	-5,482,000.82
3	-7,484,916.00	-2,580,522.00	882,159.00	-9,183,279.00
4	-4,490,902.32	-1,965,447.00	-3,035,379.66	-9,491,728.98
5			-912,846.00	-912,846.00
6			-2,746,253.27	-2,746,253.27
7		-4,755,701.62	569,853.97	-4,185,847.65
8	1,591,741.15			1,591,741.15
9				
合计	-10,384,077.17	-9,301,670.62	-11,162,927.22	-30,848,675.01

上述事项调整 2006 年初资产负债表及 2005 年度利润表项目列示如下：

资产项目	金额	负债及所有者权益	金额	利润表项目	金额
应收账款	-5,318,910.00	应付账款	-1,591,741.15	主营业务收入	274,358.97
固定资产	-3,019,117.00	预收账款	-321,000.00	主营业务成本	682,654.39
累计折旧	-823,225.08	应付工资	912,846.00	管理费用	6,762,057.58
		应交税金	-812,062.35	营业费用	-2,424,419.21
		其他应交款	248,272.99	营业外支出	6,416,993.43
		预提费用	26,654,989.08	年初未分配利润	-19,685,747.79
		资本公积	-1,757,431.48		
		未分配利润	-30,848,675.01		
合计	-7,514,801.92	合计	-7,514,801.92	合计	-30,848,675.01

9.5 如果与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化，提供具体说明

资阳亚星客车有限公司根据股东会决议，于 2006 年 6 月停止生产经营，并成立清算组，公司本年度合并财务报表不再将其纳入合并范围。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

我们审阅了后附的扬州亚星客车股份有限公司（以下简称亚星客车）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称差异调节表）。按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称通知）的有关规定编制差异调节表是亚星客车管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据通知的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101-财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》和通知的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	294,213,997.10
1		长期股权投资差额	-1,527,138.10
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-1,527,138.10
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	331,301.54
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	
14		少数股东权益	2,472,799.00
13		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	295,490,959.54

公司法定代表人:李学勤 主管会计工作负责人:李福祥 会计机构负责人:李福祥

董事长: 李学勤

扬州亚星客车股份有限公司
2007 年 4 月 3 日